

VERBALE n. 5/2019 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 22 del mese di Ottobre dell'anno 2019, alle ore 11,00 presso la Sede dell'Automobile Club Molise si sono riuniti a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti sindaci effettivi signori

- Prof. Dr. Domenico Gallace;
- Funzionario Giovannina Paparella in rappresentanza del MEF;

Assente giustificata la Dr. ssa Daniela Priolo.

per procedere a norma del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente:

1- Relazione al Budget annuale 2020 predisposto dal Direttore e proposto per l'approvazione del Consiglio Direttivo.

2- Controllo periodico amministrativo-contabile e fiscale;

3- Verifica di cassa trimestrale;

1-Relazione al Budget annuale 2020 predisposto dal Direttore e proposto per l'approvazione del Consiglio Direttivo.

In data 22/10/2019 il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2020 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2020, tenendo in debita considerazione i ricavi e costi sostenuti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2018.

Il Budget Annuale 2020, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

E' formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

In seguito all'analisi dei dati del Consuntivo 2018 ed all'analisi delle previsioni del Budget per l'esercizio 2019 si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2020 rispetto agli esercizi precedenti.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziati, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

	Consuntivo esercizio 2018 (A)	Budget esercizio 2019 (B)	Budget esercizio 2020 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	444.875	490.786	673.980	183.194
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	431.158	478.180	660.981	182.801
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	13.717	12.606	12.999	393
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-2.272	-4.000	-3.700	300
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	11.445	8.606	9.299	693
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.847	6.000	6.204	204
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.598	2.606	3.095	489

Tab.1

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in aumento rispetto al budget 2019 (+ 37,33%).

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi, invece, risultano in aumento rispetto al budget dell'esercizio precedente (38,23%).

Il rappresentante del MEF rileva che tra i costi della produzione è stata inserita la voce "Spese trasferta revisore MEF " per l'importo di € 500,00 alla stessa non spettante in quanto residente nella sede dell'Ente revisionato.

Di conseguenza la variazione percentuale in aumento dei costi rispetto al budget precedente è pari al 38,13% anziché 38,23%.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari si riducono rispetto al budget 2019 del (-7,50%).

Il Collegio prende atto che l'Ente ha adottato, con Delibera del Presidente in data 30.09.2019 il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2020-2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Il Collegio prende atto, inoltre, che l'Ente ha adottato con delibera del Presidente in data 30.09.2019, il "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale" per il triennio 2020-2022.

Per quanto sopra, e acquisita l'osservazione del rappresentante del MEF, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2020 nonché al budget pluriennale 2020- 2021-2022 con la raccomandazione che vengano apportate le modifiche secondo la tabella qui di seguito riportata:

	Consuntivo o esercizio 2018 (A)	Budget esercizio 2019 (B)	Budget esercizio 2020 (C)	Differenza (D)= (C)- (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	444.875	490.786	673.980	183.194
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	431.158	478.180	660.481	182.301
DIFFERENZA FRA	13.717	12.606	13.499	893
TOTALE PROVENTI E ONERI	-2.272	-4.000	-3.700	300
TOTALE RETTIFICHE VAL.	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA	11.445	8.606	9.799	1.193
Imposte sul reddito	5.847	6.000	6.204	204
UTILE/PERDITA	5.598	2.606	3.595	989

OMISSIS.....

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Prof. Dr. Domenico Gallace

I COMPONENTI

F.to Funzionario Giovannina Paparella